Приложение

к постановлению администрации

Черемховского районного

муниципального образования

от «14» октября 2016 г. № 435

Муниципальная программа

«Управление муниципальными финансами Черемховского районного муниципального образования на 2017-2019 годы»

Черемховский район

2016 год

1. ПАСПОРТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | «Управление муниципальными финансами Черемховского районного муниципального образования на 2017-2019 годы» |
| Правовое основание разработки муниципальной программы | 1. Бюджетный кодекс Российской Федерации;  2. Федеральный закон от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;  3. Программа повышения эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами на период до 2018 года, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2013 № 2593-р;  4. Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Черемховского районного муниципального образования, утвержденный постановлением администрации Черемховского районного муниципального образования от 17.12.2015 № 526 (с изменениями, внесенными постановлением администрации Черемховского районного муниципального образования от 03.03.2016 № 105);  5. Постановление администрации Черемховского районного муниципального образования от 26.07.2016 № 332 «Об утверждении перечня муниципальных программ в Черемховском районном муниципальном образовании, предполагаемых к реализации на период 2017-2019 годов». |
| Ответственный  исполнитель  муниципальной  программы | Финансовое управление администрации Черемховского районного муниципального образования |
| Участники  муниципальной  программы | Финансовое управление администрации Черемховского районного муниципального образования, Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Черемховского районного муниципального образования», структурные подразделения администрации Черемховского районного муниципального образования |
| Цель  муниципальной  программы | Повышение качества управления муниципальными финансами |
| Задачи  муниципальной  программы | 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета;  2. Повышение эффективности расходования средств бюджета;  3. Управление муниципальным долгом и его обслуживание;  4. Обеспечение качественного ведения бухгалтерского учета, сдачи отчетности муниципальных учреждений;  5. Развитие автоматизированных систем управления муниципальными финансами;  6. Осуществление внутреннего финансового контроля в бюджетной сфере;  7. Предоставление из районного фонда финансовой поддержки поселений дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджетов поселений  8. Предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, входящих в состав Черемховского районного муниципального образования, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов |
| Сроки реализации  муниципальной  программы | 2017-2019 годы |
| Объем и источники финансирования муниципальной программы | Общий объем финансирования муниципальной программы 158 343,6 тыс. рублей, в том числе:   1. по годам реализации муниципальной программы: 2. год – 58 520,8 тыс. рублей; 3. год – 49 810,7 тыс. рублей;   2019 год – 50 012,1 тыс. рублей.   1. по источникам финансирования:   Областной бюджет:   1. год – 46 433,4 тыс. рублей;   2018 год – 38 101,1 тыс. рублей;  2019 год – 37 871,4 тыс. рублей.  Местный бюджет:   1. год – 12 087,4 тыс. рублей; 2. год – 11 709,6 тыс. рублей;   2019 год – 12 140,7 тыс. рублей. |
| Ожидаемые  результаты реализации  муниципальной  программы | 1. 1. Ежегодный рост поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Черемховского районного муниципального образования: 2017 год - на 0,1 %, 2018 год – на 4,4 %, 2019 год – на 7,8 %; 2. 2. Размер дефицита бюджета Черемховского районного муниципального образования – не более 7,5 %; 3. 3. Открытость деятельности финансового управления и доступность информации о бюджетном процессе; 4. 4. Соблюдение предельного уровня муниципального долга в размере не более 50 % утвержденного годового объема собственных доходов бюджета района; 5. 5. Снижение уровня просроченной кредиторской задолженности; 6. 6. Выполнение плана проведения ревизий и проверок по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности и контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд;   7. Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений: 2017 год – 56 085 тыс.руб., 2018 год – 47 537,4 тыс.руб., 2019 год – 47 593,7 тыс.руб. |

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Последние годы формирование бюджета Черемховского районного муниципального образования осуществляется с предельным дефицитом, установленным Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=4707BC0E4FAE3705D3FFC939132313337D694B04466F9679730033832BP43DG) Российской Федерации. Несмотря на меры, предпринимаемые главными распорядителями бюджетных средств по сокращению неэффективных расходов и оптимизации бюджетной сети, доходных источников недостаточно для обеспечения отдельных расходов муниципальных учреждений.

К сожалению, резервы укрепления доходов местного бюджета ограничены. Ежегодно уменьшаются объемы поступлений от использования и продажи имущества, находящегося в муниципальной собственности.

При формировании и реализации бюджетной политики в области расходов приходится проводить политику оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов с учетом возможностей доходной базы.

Администрацией Черемховского районного муниципального образования предпринимаются меры по привлечению кредитов, но объем привлеченных бюджетных кредитов не покрывает дефицит районного бюджета, что приводит к росту кредиторской задолженности.

В условиях бюджетных ограничений необходимо осуществлять ответственное управление муниципальными финансами - обеспечить сбалансированность и ликвидность районного бюджета, а также создать условия для своевременного исполнения районного бюджета получателями бюджетных средств и формирования отчета о его исполнении.

Основные показатели, характеризующие текущее состояние муниципальных финансов Черемховского районного муниципального образования, представлены в таблице 1 и 2:

Таблица 1. Основные показатели бюджета

| показатели | исполнение (тыс. рублей) | | | План на 01.09.2016 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2013 г. | 2014 г. | 2015 г. |
| Доходы бюджета, всего  из них: | 725 775 | 686 467 | 706 885 | 753119 |
| *налоговые и неналоговые доходы* | *93 443* | *87 614* | *100 974* | *98 071* |
| *финансовая помощь из областного бюджета* | *201 579* | *123 133* | *112 370* | *97 529* |
| *целевые средства* | *430 753* | *475 720* | *493 541* | *557 519* |
| Расходы бюджета | 744 525 | 687 740 | 721 155 | 780 240 |
| Дефицит («-»профицит) бюджета | 18 750 | 1 273 | 14 270 | 27 120 |
| Муниципальный долг на начало финансового года | 0,0 | 13 091 | 19 947 | 39 032 |
| Просроченная кредиторская задолженность на начало финансового года | 94 820 | 66 712 | 17 740 | 19 166 |

Таблица 2. Динамика основных показателей бюджета

| показатели | динамика показателей  («+» рост, «-» снижение), % | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2014 г. | 2015 г. | 2016 г. (план) |
| Доходы бюджета, всего  из них: | -5,5 | +2,9 | +6,5 |
| *налоговые и неналоговые доходы* | *-6,2* | *+15,2* | *-2,9* |
| *финансовая помощь из областного бюджета* | *-39* | *-8,7* | *-13,2* |
| *целевые средства* | *+10,4* | *+3,7* | *+12,9* |
| Расходы бюджета | *-8,3* | *+4,6* | *+7,6* |
| Муниципальный долг на начало финансового года |  | +52 | +96 |
| Просроченная кредиторская задолженность на начало финансового года | -30 | -73 | +8 |

Бюджет муниципального района является высокодотационным, доля налоговых и неналоговых доходов бюджета в общем объеме доходов (в среднем за последние три года) составляет 13%. Из бюджета Иркутской области муниципальному району ежегодно предоставляется финансовая помощь в виде дотаций и субсидий на исполнение собственных полномочий органов местного самоуправления. Доля средств финансовой помощи из областного бюджета в общем объеме доходов муниципального района (в среднем за последние три года) составляет 87 %. Наибольший объем доходов бюджета муниципального района приходится на межбюджетные трансферты из областного бюджета, имеющие целевое назначение, в виде субсидий, субвенций.

Основным инструментом для покрытия дефицита и обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района является привлечение бюджетного кредита. В течение трех последних финансовых лет муниципальному району из областного бюджета были предоставлены бюджетные кредиты со сроком гашения на три года: в 2013 году – 13 861 тыс. рублей, в 2014 году – 13 219 тыс. рублей, в 2015 году – 4 163 тыс. рублей. Бюджетные кредиты имели целевое направление и предоставлялись на выплату заработной платы. Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2015 года составил 19 947 тыс. рублей. В 2016 году муниципальному району из областного бюджета был предоставлен бюджетный кредит в сумме 23 981 тыс. рублей в целях частичного покрытия дефицита местного бюджета с направлением средств на финансирование бюджетных обязательств по выплате заработной платы. По состоянию на 01.09.2016 года Черемховское районное муниципальное образование не имеет просроченной задолженности по бюджетным кредитам.

В целях реализации основных задач в области управления муниципальным долгом, направленных на оптимизацию и минимизацию обслуживания долговых обязательств, поддержание статуса муниципального района как надежного заемщика, необходимо осуществить:

- оценку заимствований и погашения муниципального долга, оценку сбалансированности и ликвидности бюджета муниципального района;

- разработку сценарных условий долговой политики, направленной на минимизацию издержек использования заемных средств;

- оценку экономической и бюджетной эффективности муниципальных заимствований.

Объем просроченной кредиторской задолженности муниципального района на 01.01.2016 года составил 17 109 тыс. рублей. Основной объем приходится на задолженность по штрафам и пеням за несвоевременную уплату единого социального налога, образовавшуюся до 2009 года (32 %) и коммунальные услуги (26 %).

В целях выполнения бюджетных обязательств муниципального района Финансовое управление на постоянной основе анализирует исполнение бюджета и обеспечивает ликвидность счета бюджета, что гарантирует финансирование первоочередных расходов бюджета муниципального района.

Достаточно сложная финансовая ситуация складывается и при исполнении бюджетов 18 поселений, входящих в состав муниципального района. В целях поддержания финансовой стабильности поселений Черемховского района из бюджета муниципального образования предоставляется дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности поселений.

Ведение бухгалтерского учета в Черемховском районном муниципальном образовании осуществляет муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Черемховского районного муниципального образования», учредителем которой является Финансовое управление.

В целях обеспечения достоверного учета хозяйственной деятельности централизованная бухгалтерия в соответствии с заключенными договорами с муниципальными учреждениями осуществляет:

- организацию и ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности, обязательных и хозяйственных операций путем их отражения в бухгалтерских регистрах;

- предварительный контроль над соответствием заключаемых договоров объемам ассигнований, предусмотренных сметой расходов;

- начисление и обеспечение выплаты заработной платы работникам;

- проведение расчетов, возникающих в процессе исполнения в пределах санкционированных расходов сметы расходов, с организациями и отдельными физическими лицами;

- инвентаризацию зданий, сооружений, имущества, основных средств, расчетов;

- учет начисления и уплаты страховых и накопительных взносов в связи с внедрением индивидуального (персонифицированного) учета;

- представление отчетности в налоговые органы, внебюджетные фонды, органы статистики и иные органы;

- консультирование руководителей учреждений по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета и отчетности;

- хранение документов (первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, отчетности как на бумажных, так и на электронных носителях информации);

- представление интересов обслуживаемых учреждений по доверенности в различных организациях (в налоговой инспекции, отделении Пенсионного фонда РФ и т. п.);

- иную деятельность, предусмотренную действующим законодательством, регулирующим финансово-хозяйственную деятельность учреждений.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с помощью автоматизированной системы.

При организации бухгалтерского учета в муниципальных учреждениях основной проблемой всегда была, а с реформированием бюджетной сферы стала еще более актуальной нехватка квалифицированных бухгалтерских кадров. В связи с чем, крайне необходимо пройти обучение сотрудникам централизованной бухгалтерии, а также специалистам финансового управления.

Автоматизация учетного процесса, без которой невозможно выполнить требования Минфина России по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета, требует немалых затрат на компьютерное оборудование, соответствующее программное обеспечение, на оплату консультационных услуг разработчика программного обеспечения, абонентскую плату за пользование справочно-правовой системой. Так, для осуществления взаимодействия с государственной информационной системой о государственных и муниципальных платежах (ГИС ГМП) необходимо приобретение программного модуля «Электронный обмен с ГИС ГМП».

На низком уровне остается размещение информации на официальном сайте о бюджетной и бухгалтерской отчетности, об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. Для обеспечения открытости бюджетного процесса на официальном сайте Черемховского районного муниципального образования продолжится работа по размещению информации об осуществления бюджетного процесса в Черемховском районном муниципальном образовании на всех его стадиях.

С целью осуществления финансового контроля за соблюдением в Черемховском районном муниципальном образовании бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, с мая 2014 года в финансовом управлении создан отдел финансового контроля. Систематическое осуществление внутреннего муниципального финансового контроля позволит повысить эффективность использования бюджетных средств и снизить количество нарушений бюджетного законодательства. Так, в 2015 году финансовым управлением было запланировано и проведено 11 проверок финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в сфере закупок. Объем проверенных средств составил 101 386,7 тыс. рублей. Объем выявленных финансовых нарушений за 2015 год составил 425,89 тыс. рублей.

1. ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация данной Программы направлена на повышение качества управления муниципальными финансами и обеспечение эффективного управления муниципальными финансами, составление и организацию исполнения районного бюджета, соблюдение финансовой дисциплины.

В рамках Программы планируется решить следующие основные задачи:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета;

2. Повышение эффективности расходования средств бюджета;

3. Управление муниципальным долгом и его обслуживание;

4. Обеспечение качественного ведения бухгалтерского учета, сдачи отчетности муниципальных учреждений;

5. Развитие автоматизированных систем управления муниципальными финансами;

6. Осуществление внутреннего финансового контроля в бюджетной сфере;

7. Предоставление из районного фонда финансовой поддержки поселений дотаций на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджетов поселений.

8. Предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, входящих в состав Черемховского районного муниципального образования, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов

1. ОБЪЕМ И ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДАННОЙ ПРОГРАММЫ

| № п/п | Цель, задача, мероприятие | Ответственный исполнитель, соисполнитель, участник | Источник финансового обеспечения | Объем финансирования муниципальной программы, тыс. руб. | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| За весь период реализации | В том числе по годам | | |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|  | **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Черемховского районного муниципального образования на 2017-2019 годы»** | | | | | | |
|  | Всего по муниципальной программе | Финансовое управление АЧРМО, МКУ «ЦБ ЧРМО», структурные подразделения АЧРМО | Всего | 158 343,6 | 58 520,8 | 49 810,7 | 50 012,1 |
| местный бюджет | 35 937,7 | 12 087,4 | 11 709,6 | 12 140,7 |
| областной бюджет | 122 405,9 | 46 433,4 | 38 101,1 | 37 871,4 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1. | **Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета** | | | | | | |
| Всего по Задаче 1 |  | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 1.1. | Проведение комплекса работ по повышению доходов консолидированного бюджета Черемховского районного муниципального образования по группам налоговых и неналоговых доходов, выявление резервов увеличения доходов, совершенствование методики формализованного прогнозирования доходов бюджета по основным налогам и сборам | Финансовое управление АЧРМО;  главные администраторы доходов бюджета | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 1.2. | Проведение работы по привлечению внешнего финансирования для реализации инвестиционных проектов в бюджетной сфере (увеличение финансирования за счет областных и федеральных целевых программ, привлечение  внебюджетных источников) | Отдел экономического прогнозирования и планирования АЧРМО,  Финансовое управление АЧРМО; | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 1.3. | Снижение размера дефицита бюджета района | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 1.4. | Совершенствование системы мониторинга просроченной кредиторской задолженности бюджета района. Недопущение роста просроченной задолженности по социально-значимым расходам и коммунальным услугам. | Финансовое управление администрации ЧРМО;  МКУ «ЦБ ЧРМО» | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 2. | **Задача 2. Повышение эффективности бюджетных расходов** | | | | | | |
| Всего по Задаче 2 |  | Всего | 126,0 | 38,0 | 42,0 | 46,0 |
| местный бюджет | 126,0 | 38,0 | 42,0 | 46,0 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.1. | Обеспечение прозрачности и открытости деятельности финансового управления и централизованной бухгалтерии, повышение доступности информации о бюджете и бюджетном процессе | Финансовое управление администрации ЧРМО;  МКУ «ЦБ ЧРМО» | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 2.2. | Повышение качества управления бюджетными расходами посредством повышения квалификации сотрудников финансового управления и централизованной бухгалтерии | Финансовое управление администрации ЧРМО;  МКУ «ЦБ ЧРМО» | Всего | 126,0 | 38,0 | 42,0 | 46,0 |
| местный бюджет | 126,0 | 38,0 | 42,0 | 46,0 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3. | Проведение обучающих семинаров для специалистов поселений Черемховского района | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| **Задача 3. Управление муниципальным долгом и его обслуживание** | | | | | | | |
| 3. | Всего по Задаче 3 |  | Всего | 251,6 | 173,7 | 73,5 | 4,4 |
| местный бюджет | 251,6 | 173,7 | 73,5 | 4,4 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  |  |  |
| 3.1. | Своевременная оплата долговых обязательств | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | 251,6 | 173,7 | 73,5 | 4,4 |
| местный бюджет | 251,6 | 173,7 | 73,5 | 4,4 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Задача 4. Обеспечение качественного ведения бухгалтерского учета, сдачи отчетности муниципальных учреждений района** | | | | | | | |
|  | Всего по Задаче 4 |  | Всего | 392,0 | 123,7 | 130,5 | 137,8 |
| местный бюджет | 392,0 | 123,7 | 130,5 | 137,8 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.1. | Обслуживание программного обеспечения, посредством которого осуществляется ведение бухгалтерского учета и сдача бухгалтерской отчетности | Финансовое управление администрации ЧРМО;  МКУ «ЦБ ЧРМО» | Всего | 334,2 | 105,4 | 111,3 | 117,6 |
| местный бюджет | 334,2 | 105,4 | 111,3 | 117,6 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2. | Обеспечение доступа через интернет к информационным справочным системам | Финансовое управление администрации ЧРМО;  МКУ «ЦБ ЧРМО» | Всего | 57,7 | 18,3 | 19,2 | 20,2 |
| местный бюджет | 57,7 | 18,3 | 19,2 | 20,2 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Задача 5. Развитие автоматизированных систем управления муниципальными финансами** | | | | | | | |
|  | Всего по Задаче 5 |  | Всего | 6357,9 | 2100,4 | 2027,3 | 2230,2 |
| местный бюджет | 6357,9 | 2100,4 | 2027,3 | 2230,2 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.1. | Обслуживание технического сопровождения АС «Смета» | МКУ «ЦБ ЧРМО» | Всего | 2168,7 | 655,2 | 720,7 | 792,8 |
| местный бюджет | 2168,7 | 655,2 | 720,7 | 792,8 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.2. | Обслуживание технического сопровождения АС «Бюджет» | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | 3931,7 | 1187,7 | 1306,6 | 1437,4 |
| местный бюджет | 3931,7 | 1187,7 | 1306,6 | 1437,4 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5.3. | Приобретение дополнительных программных модулей | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | 257,5 | 257,5 | 0,0 | 0,0 |
| местный бюджет | 257,5 | 257,5 | 0,0 | 0,0 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Задача 6. Осуществление внутреннего финансового контроля в бюджетной сфере** | | | | | | | |
|  | Всего по задаче 6 | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 6.1. | Выполнение плана проведения ревизий и проверок по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности и контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 6.2. | Проведение анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля | Финансовое управление администрации ЧРМО | Всего | Без финансирования | | | |
| местный бюджет |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| 1. **Предоставление из районного фонда финансовой поддержки поселений дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности бюджетов поселений** | | | | | | | |
|  | Всего по Задаче 7 |  | Всего | 147 216,1 | 52 085,0 | 47 537,4 | 47 593,7 |
| местный бюджет | 24 810,2 | 5 651,6 | 9 436,3 | 9 722,3 |
| областной бюджет | 122 405,9 | 46 433,4 | 38 101,1 | 37 871,4 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7.1. | Выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов поселений Черемховского района (ФФПП) |  | Всего | 147 216,1 | 52 085,0 | 47 537,4 | 47 593,7 |
| местный бюджет | 24 810,2 | 5 651,6 | 9 436,3 | 9 722,3 |
| областной бюджет | 122 405,9 | 46 433,4 | 38 101,1 | 37 871,4 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1. **Предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, входящих в состав Черемховского районного муниципального образования, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов** | | | | | | | |
|  | Всего по Задаче 8 |  | Всего | 4000,0 | 4000,0 | 0,0 | 0,0 |
| местный бюджет | 4000,0 | 4000,0 | 0,0 | 0,0 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8.1. | Обеспечение сбалансированности бюджетов поселений |  | Всего | 4000,0 | 4000,0 | 0,0 | 0,0 |
| местный бюджет | 4000,0 | 4000,0 | 0,0 | 0,0 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

1. ОЖИДАЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Для оценки эффективности реализации программы используются целевые индикаторы по направлениям, которые отражают выполнение программных мероприятий. Значения целевых индикаторов зависят от утвержденных в бюджете Черемховского районного муниципального образования на текущий год объемов финансирования.

Реализация программы позволит обеспечить получение следующих результатов:

- обеспечение ежегодного темпа роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Черемховского районного муниципального образования: 2017 год - на 0,1 %, 2018 год – на 4,4 %, 2019 год – на 7,8 %;

- размер дефицита бюджета не более 7,5 %;

- ежегодное снижение объема просроченной кредиторской задолженности;

- уровень муниципального долга не более 50 % утвержденного годового объема собственных доходов бюджета района;

- открытость деятельности финансового управления и доступность информации о бюджетном процессе;

- выполнение плана проведения ревизий и проверок по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности и контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- сбалансированность бюджетов сельских поселений: 2017 год – 5 651,6 тыс.руб., 2018 год – 9 436,3 тыс.руб., 2019 год – 9 722,3 тыс.руб.

Методика расчета показателей результативности Программы определяется следующим образом:

| № п/п | Наименование показателя результативности | Методика расчета значения показателя результативности |
| --- | --- | --- |
|
| 1. | Динамика налоговых и неналоговых доходов | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. |
| 2. | Размер дефицита бюджета района | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. |
| 3. | Объем просроченной кредиторской задолженности к уровню расходов районного бюджета | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. |
| 4. | Повышение квалификации сотрудников:  - финансового управления;  - МКУ «ЦБ ЧРМО» | Показатель рассчитывается на основе данных финансового управления АЧРМО и МКУ «ЦБ ЧРМО» о фактическом обучении сотрудников:  КОС = ∑ КОС, где КОС – количество фактически обученных сотрудников. |
| 5. | Проведение обучающих семинаров для специалистов поселений | Показатель рассчитывается на основе данных финансового управления АЧРМО о фактическом проведении обучающих семинаров:  КОС = ∑ КОС, где КОС – количество фактически проведенных семинаров. |
| 6. | Уровень муниципального долга | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. |
| 7. | Обеспечение доступа через интернет к информационным справочным системам | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. |
| 8. | Приобретение дополнительных программных модулей | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования. |
| 9. | Доступность информации о бюджетном процессе | Источник: данные опубликованные на официальном сайте ЧРМО в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: www.cher.irkobl.ru. |
| 10. | Анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля | Показатель рассчитывается на основе данных финансового управления АЧРМО о фактическом проведении анализов:  КА = ∑ КА, где КА – количество фактически проведенных анализов осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля. |
| 11. | Выполнение плана проведения ревизий и проверок по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности и контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | Показатель рассчитывается на основе данных финансового управления АЧРМО о фактическом проведении ревизий и проверок:  КВП =, где К1 – количество фактически проведенных ревизий и проверок, К2 – плановое количество проведения ревизий и проверок. |
| 12. | Обеспечение сбалансированности поселений (формирование фонда финансовой поддержки) | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования |
| 13. | Обеспечение сбалансированности поселений (предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений) | Показатель рассчитывается на основе данных отчетов об исполнении бюджета Черемховского районного муниципального образования |

ПОКАЗАТЕЛИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

| № п/п | Наименование показателя результативности | Ед. изм. | Базовое значение за 2016 год | Планируемое значение по годам | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2017 год | 2018 год | 2019 год |
|  | **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Черемховского районного муниципального образования на 2017-2019 годы»** | | | | | |
| 1. | Динамика налоговых и неналоговых доходов | % | 100 | 100,1 | 104,4 | 107,8 |
| 2. | Размер дефицита бюджета района | % | 7,5 | 7,5 | 7,5 | 7,5 |
| 3. | Объем просроченной кредиторской задолженности к уровню расходов районного бюджета | % | 2,4 | 2,3 | 2,2 | 2,0 |
| 4. | Повышение квалификации сотрудников:  - финансового управления;  - МКУ «ЦБ ЧРМО» | Чел. | 0  0 | 2  2 | 2  2 | 2  2 |
| 5. | Проведение обучающих семинаров для специалистов поселений | Кол-во в год | 2 | 3 | 3 | 3 |
| 6. | Уровень муниципального долга | % | < 50 | <50 | <50 | <50 |
| 7. | Обеспечение доступа через интернет к информационным справочным системам | Шт. | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 8. | Приобретение дополнительных программных модулей | Шт. | 0 | 1 | 0 | 0 |
| 9. | Доступность информации о бюджетном процессе | Да, нет | да | да | да | да |
| 10. | Анализ осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля | Кол-во в год | 1 | 2 | 2 | 2 |
| 11. | Выполнение плана проведения ревизий и проверок по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности и контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд | % | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 12. | Обеспечение сбалансированности поселений (формирование фонда финансовой поддержки) | Тыс. руб. | 8 608 | 52 085,0 | 47 537,4 | 47 593,7 |
| 13. | Обеспечение сбалансированности поселений (предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений) | Тыс.руб. | 0 | 4000,0 | 0 | 0 |

Начальник финансового управления Ю.Н. Гайдук